

VERIFICA DI CASSA

VERBALE N. 2021/002

Presso l'istituto L.EINAUDI - SALE MARASINO di SALE MARASINO, l'anno 2021 il giorno 24, del mese di giugno, alle ore 15:00, si sono riuniti i Revisori dei Conti dell'ambito ATS n. 38 provincia di BRESCIA. La riunione si svolge presso SEDE DEI REVISORI.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
CELESTINA ANITA	DUICO	Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente
MARCO	BONORI	Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR)	Presente

Considerate le misure adottate dal Consiglio dei Ministri e dalle Regioni per fronteggiare l'emergenza epidemiologica connessa al Covid-19, la riunione dei Revisori viene svolta in videoconferenza, ai sensi dell'art. 73, comma 2, 2bis-semplificazione in materia di organi collegiali - del decreto-Legge 17.3.2020, n. 18 "Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19", e il verbale è redatto all'atto della situazione di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, e, pertanto, a seguito di controllo a distanza mediante l'uso di strumenti informatici.

Si procede con il seguente ordine del giorno:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Verifica di Cassa

1. Controllo Convenzione di cassa
2. Controllo applicazione ordinativo informatico locale (OIL)
3. Controllo Giornale di cassa
4. Controllo riconciliazione saldo contabile / estratto conto bancario/ mod. 56 T (Tesoreria Unica)
5. Controllo regolarità delle reversali (verifica a campione)
6. Controllo regolarità dei mandati (verifica a campione)

Attività contrattuale

1. Controllo Registro dei contratti
2. Controllo regolarità procedure approvvigionamenti
3. Controllo regolarità procedure tracciabilità pagamenti

Altri registri

1. Controllo Registri degli inventari

Registro Minute Spese

1. Controllo Registro delle Minute spese
2. Controllo concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa

3. *Controllo natura spese effettuate con fondo minute spese*
4. *Controllo dei documenti giustificativi delle minute spese*

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

1. *Avvenuta presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*
2. *Rispetto dei termini di presentazione della dichiarazione del sostituto d'imposta (mod. 770)*

I Revisori eseguono la verifica di cassa alla data odierna

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1 gennaio 2021		€ 192.484,90
Riscossioni fino alla reversale n. 7 del 18/06/2021		
conto competenza	€ 37.910,49	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme riscosse		€ 37.910,49
Pagamenti fino al mandato n.131 del 14/06/2021		
conto competenza	€ 55.262,15	
conto residui	€ 0,00	
Totale somme pagate		€ 55.262,15
Fondo di cassa alla data 24/06/2021		€ 175.133,24

Dal mod. 56 T (T.U.) ovvero dalla situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere

Banca d'Italia - contabilità speciale n.	0310366	
Situazione alla data del	24/06/2021	
Sottoconto fruttifero		
Saldo c/c fruttifero		€ 0,00
Sottoconto infruttifero		
Saldo c/c infruttifero		€ 175.133,24
Totale disponibilità		€ 175.133,24
Sbilanci non regolarizzati		€ 0,00
Riconciliazione con il fondo di cassa		€ 175.133,24

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario Banca Popolare di Sondrio (Ag. di Sale Marasino) ABI 5696 CAB 55170 data inizio convenzione 01/01/2020 data fine convenzione 31/12/2023 C/C 7011.

Il saldo di cassa sopra riportato concorda con la comunicazione dell'Istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio (Ag. di Sale Marasino) alla data del 24/06/2021, pari ad € 175.133,24.

La situazione delle risultanze della Banca d'Italia contabilità speciale n. 0310366 disponibile presso l'Istituzione scolastica si riferisce alla data del 24/06/2021. La riconciliazione con il relativo mod. 56 T (ovvero con la situazione giornaliera disponibile presso il tesoriere) evidenzia sbilanci non regolarizzati per un ammontare di € 0,00

Registro Minute Spese

L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 500,00. L'ultima operazione annotata nel registro è del 03/05/2021: dai movimenti registrati emergono spese per € 71,50 e una rimanenza di € 428,50.

La rimanenza corrisponde al contante presente in cassa.

Dichiarazione del sostituto di imposta (Mod. 770)

La dichiarazione del sostituto d'imposta per l'anno d'imposta 2019 risulta presentata nei termini.

Nel corso della verifica i Revisori accertano che:

- *Risultano osservate le norme regolamentari*
- *Non sono presenti manchevolezze/illegittimità nella Convenzione di cassa*
- *L'Ente applica le procedure dell'ordinativo informatico locale (OIL)*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Giornale di cassa*
- *E' stata riscontrata la riconciliazione tra il saldo contabile e l'estratto conto bancario e la parificazione con le risultanze della Banca d'Italia (mod. 56 T - Tesoreria Unica)*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità delle reversali verificate*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sui mandati verificati*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta del Registro dei contratti*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per gli approvvigionamenti di servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità in ordine alle procedure per la tracciabilità dei pagamenti per servizi e/o forniture*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità sulla tenuta dei Registri degli inventari*
- *E' stata accertata la corretta tenuta del Registro delle Minute Spese*
- *E' stata riscontrata la concordanza tra saldo registro delle Minute Spese e contante in cassa*
- *E' stata accertata la corretta natura delle spese effettuate con il fondo minute spese*
- *Non sono presenti carenze/irregolarità dei documenti giustificativi delle minute spese*
- *Avvenuta presentazione del modello 770*
- *Rispettato il termine di presentazione del modello 770*

Conclusioni

L'indicatore di tempestività dei pagamenti del I trimestre dell'anno 2021 (- 30,44 giorni) risulta pubblicato sul sito istituzionale della Scuola.

I revisori hanno provveduto a controllare:

- reversale n. 1 del 28/01/2021 relativo all'incasso della risorsa finanziaria per il funzionamento didattico amministrativo Gennaio-Agosto 2021 per euro 12.463,33 risulta correttamente contabilizzata;
- reversale n. 6 del 14/06/2021 per incasso finanziamento MIUR per ex. art 31 comma 1 D.L. 03/2021 n. 41-supporto per emergenza sanitaria per euro 12.461,16 risulta correttamente contabilizzata;
- mandato n. 46 del 28/04/2021 relativo al pagamento della fattura n. 14147/21 del 13/04/2021 per fornitura di Mascherine FFP2 certificate per euro 1.200,00 risulta correttamente

contabilizzato. E' stata acquisita la tracciabilità dei pagamenti, il Durc regolare e la relativa documentazione;
- mandato n. 125 del 14/06/2021 relativo al pagamento dell'imponibile sulla fattura n. 155/PA del 26/05/2021 per la fornitura di risme di carta per euro 170,80 risulta correttamente contabilizzato. E' stata acquisita la tracciabilità dei pagamenti, il Durc regolare e la relativa documentazione.

Il presente verbale, chiuso alle ore 16:00, l'anno 2021 il giorno 24 del mese di giugno, viene letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

DUICO CELESTINA ANITA

BONORI MARCO


